

Til: Aksjonærer og styremedlemmer

SUNNHORDLAND LUFTHAVN A/S

Innkalling til ordinær generalforsamling

Det vert herved kalla inn til ordinær generalforsamling i Sunnhordland Lufthavn A/S. Generalforsamlinga vert halden i møterommet i brannstasjonen på Stord lufthamn mandag 08. juni kl 15.00.

Til handsaming ligg føre :

- 1 Godkjenning av innkalling**
- 2 Val av møteleiar**
- 3 Val av referent**
- 4 Val av person til å underteikna generalforsamlingsprotokollen saman med møteleiar**
- 5 Årsmelding**
- 6 Fasetting av resultatrekneskap og balanse.**
- 7 Val av varamedl.**
- 8 Godtgjering til revisor og styremedl.**
- 9 Godkjenning av leigeavtale mellom Stord kommune og lufthamnselskapet.**

Årsmelding og rekneskap samt uttale frå KPMG vedr. leigeavtale mellom Stord kommune og lufthamnselskapet fylgjer som vedlegg.

Aksjonærer som ikkje kan møta, vert bedne om å gi fullmakt.

Stord, den 20. mai 2015

For styret i Sunnhordland Lufthavn A/S

Dag Aksnes
Styreformann

Jan Morten Myklebust
Dagleg leiar

Fullmakt

Hordaland fylkeskommune

gjev herved , fullmakt til å representera våre aksjer på generalforsamlinga i Sunnhordland Lufthavn A/S onsdag 08. juni 2015

Vi har aksjer med tilsvarande stemmer.

Stad: _____

Dato: _____

underskrift

ÅRSMELDING 2014



SUNNHORDLAND LUFTHAVN AS

Innleiing

Sunnhordland Lufthavn AS har sitt kontor på Stord lufthamn, Sørstokken. Selskapet sitt føremål er å planleggja, finansiera, opparbeida og driva lufthamn på Stord og i samband med dette å delta i andre selskap med liknande verksemd. Flytryggleiken har og skal ha høgaste prioritet i selskapet.

Det er dei seinare åra utført store sikkerhetstiltak på lufthamna. Sikkerhetstiltaka er finansierte gjennom lån frå eigarane av lufthamnselskapet.

I samsvar med rekneskapslova § 3-3 er fortsatt drift av selskapet lagt til grunn ved utarbeiding av årsrekneskapet.

Stord kommune (79%) og Hordaland fylkeskommune (21%) er aksjeeigarar i selskapet. Aksjekapitalen er på kr 2.000.000.

Selskapet har gjennom NTP motteke statsstøtte på kr 12.000.000 til drift av Stord lufthamn. Ein har i tillegg motteke kr 6.046.130 i AFIS-støtte. Denne støtta er gjeve på vilkår av at lufthama har fast rutetrafikk.

Flyselskapet Danish Air Transport (DAT) er operatør på Osloruta og flyg 15 rundturar pr. veke på denne ruta. DAT flyg Osloruta for eigen økonomisk risiko. Flyselskapet etablerte i 2014 konseptet ”Stordflyet”, noko som har bidratt sterkt til den positive trafikkutviklinga på lufthamna. DAT nyttar flytypen ATR-42 med 46 passasjer seter. Flyselskapet har hatt ein regularitet på 100% og ein punktlighet på flygingane sine på 86,8%.

Widerøes starta i desember månad opp med charterflygingar for Kværner Stord til Molde, i samband med arbeid på Ormen Lange prosjektet på Aukra. Det er 2 flygingar pr. veke. Ein forventar ein sterk auke i frekvens på charterflyginga i 2015. Widerøes nyttar flytypen Dash 8/300 med 50 passasjer seter.



Lufthamnselskapet fekk i 2014 Asplan Viak til gjera ei utgreiing vedr. Stord lufthamn som mogleg framtidig helikopterbase for Nordsjøtrafikk. Utgreiinga visar at Stord lufthamn på sikt kan avlasta Bergen lufthavn med helikoptertrafikk til Nordsjøen. Utgreiinga tek som utgangspunkt at ein har samme nivå på trafikken som Florø lufthavn. 9 helikopter pr. dag i perioden mandag til fredag og ca. 50.000 reisande til Nordsjøen pr. år.

Stord Lufthamn vert ofte nytta til treningsflyging av fly og helikopter. Fleire fly- og helikopterselskap nyttar lufthamna til trening og utsjekk av flygarar. Lufthamna vert også nytta av ambulansfly og redningshelikopter i samband med sjuketransportar og redningsaksjonar. Stord Flyklubb har eige klubblokale på lufthamna og er saman med Bergen Aero Klubb ein stor brukar av Stord lufthamn.

Tekniske anlegg

Lufthamna har teknisk-/ operativ godkjenning for heildøgnsflyging under instrumenttilhøve.

Referansekode for lufthamna er 2C. Lufthamna har fått ny konsesjon gjeldande fram til 01. juli 2031, samt ny teknisk-/operativ godkjenning gjeldande til 01. november 2016. Frå miljøavdelinga hjå fylkesmannen i Hordaland har ein motteke utsleppsløyve i samband med avising av fly og rullebane.

Rullebanen tilfredstiller dei nye EU-krava til utforming av flyplassar. Lufthamna har teke i bruk nye satelittinnflygingsprosedyrar til begge rullebanar. Navigasjonsanlegga DVOR/DME og LOC/DME er no oppgraderte med ny elektronikk. Ein del av maskin- og bilparken er av eldre dato og må etter kvart skiftast ut med nyare materiell.

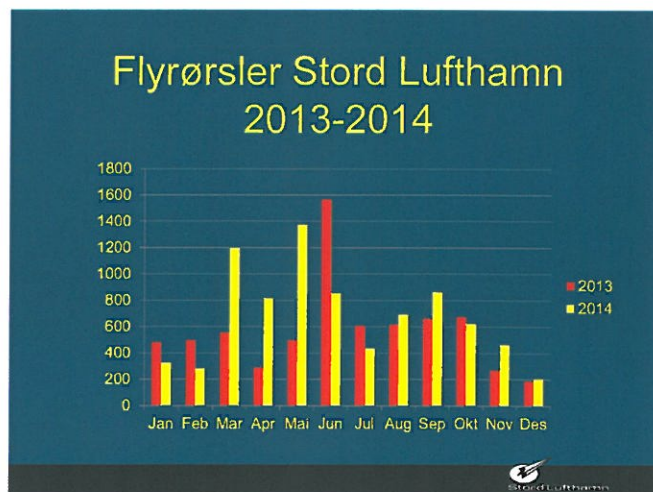
Etter krav frå Luftfartstilsynet er no vestsida av lufthamna gjerda inn og tankkabinett for drivstoffylling av fly er fjerna frå flyoppstillingsplassen ved terminalbygget.

Drift og organisering

Lufthamnselskapet har 22,5 årsverk. Ein har 8 tilsette i plass-, brann og redningstenesta. Tre tilsette samt dagleg leiar i selskapet tek hand om lufttrafikktjenesta. Det er vidare 10 tilsette på trafikkavdelinga som tek seg av billettsal og innsjekk av passasjerar og bagasje. Ein av dei tilsette på trafikkavdelinga jobbar og som reinhaldar. Administrasjonen består av dagleg leiar og kvalitetssjef. Selskapet leigar ved behov personell til brann- og redningstenesta frå brannvernet i Stord kommune. Lufthamnselskapet utfører sjølv all sikkerhetsk kontroll av passasjerar og bagasje. Noko som sparar selskapet for store kostnader. Lufthamnselskapet er godkjent for eigenkontroll og sikkerhetsk kontrollørane på lufthamna har fullført vektarutdanning.

Teknisk vedlikehald av flynavigasjons- og meteorologisk utstyr kjøper lufthamnselskapet frå Avinor på Bergen lufthavn. Avinor føretek og kontrollflyging av navigasjonsanlegga på lufthamna. Dei tilsette i brann – og redningstenesta utfører øvingane sine på Avinor sitt øvelsesfelt på Haugesund lufthavn, Karmøy.

Trafikkutvikling



Det reiste totalt 38.249 passasjerar over Stord lufthamn i 2014. Dette utgjør ein passasjervekst på 7.538 reisande eller 24,5% samanlikna med 2013. Dei fleste av passasjerane nytta seg av DAT si Oslorute.

Den positive trafikkutviklinga skuldast auke i DAT sine frekvensar på Osloruta samt etableringa av ”Stordflyet”. I tillegg kjem Kværner Stord sine charterflygingar med Widerøes til Molde.

Det vart registrert 8.114 flyrørsler i luftrommet til AFIS-tjenesta. Dette utgjør ein auke på 1.221 flyrørsler eller 17,7% samanlikna med 2013. Stord Flyklubb og Bergen Aero Klubb står for dei fleste av flyrørslene på lufthamna.

Økonomi

Rekneskapan syner eit positivt årsresultat på kr 559.775. Selskapet har ikkje motteke tilskot frå eigarane i

2014. Ein har vidare informert eigarane om at ein ikkje treng driftstilskot i 2015. Lufthamnselskapet arbeidar kontinuerleg med å auka sine inntekter samt å redusera sine kostnader. Ein forventar i 2015 ei positiv trafikkutvikling i samband med ytterlegare frekvensauke på Osloruta samt fleire charterflygingar i regi av Kværner Stord og Widerøes til Molde. Dette gjer at selskapet ser lyst på framtida til den regionale lufthamna.

Arbeidsmiljø og likestilling

Styret vurderar arbeidsmiljøet i bedrifta som godt. Fylkesmannen har gjeve utsleppsløyve til lufthamnselskapet i samband med avising av fly og rullebane. Ny støyanalyse for Stord lufthamn skal utarbeidast i 2016. Sjukefråværet var på 9,6% mot 6,1% i 2013. Auken i sjukefråværet skuldast fleire langtidssjukemeldte. 42% av dei tilsette i selskapet er kvinner.

Framtidig utvikling

Ei positiv utvikling av Stord lufthamn er avhengig av at næringsliv og privatpersonar ynskjer å nytta seg av flytilbodet på lufthamna. Stord lufthamn er ein del av infrastrukturen i regionen og eit nyttig redskap for utvikling av det lokale næringslivet.

Anna informasjon

Det er halde 4 styremøter.

Fylgjande personar sit no i lufthamnstyret.

Styreformann	Dag Jarle Aksnes (Stord kommune)
Styremedl.	Olav Akselsen (Stord kommune)
	Aslaug Grov Almås (Stord kommune)
	Terje Søviknes (Hordaland fylkeskommune)
	Terje Aleksandersen (Tilsette)

Varamenn : Silja Ekeland Bjørkly (fylkeskommunen) , Aslaug Kindem (Stord kommune) og Aleksander G. Skjelsvik (tilsette)



Styret ynskjer å takka dei tilsette i lufthamnselskapet for god arbeidsinnsats. Vidare vil vi takka Avinor, Luftfartstilsynet, Samf.dep. og eigarane av lufthamnselskapet for eit godt samarbeide.



Stord lufthamn 07. mai 2015

Dag Aksnes
Styreformann

Olav Akselsen
Styremedl.

Aslaug Grov Nilsen
Styremedl.

Terje Søviknes
Styremedl.

Terje Aleksandersen
Styremedl.

Jan Morten Myklebust
Dagleg leiar

Sunnhordland Lufthavn AS

Årsoppgjør 2014

Sunnhordland Lufthavn A/s

Årsregnskap 2014

Resultatregnskap

	Note	2014	2013
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt		7 655 557	6 382 680
Driftstilskudd		18 120 802	17 707 625
Annen driftsinntekt		60 629	8 767
Sum driftsinntekter		25 836 988	24 099 072
Varekostnad		643 521	567 300
Lønnskostnad	7	13 279 946	11 798 765
Avskrivning på driftsmidler	3	2 700 043	2 563 060
Annen driftskostnad	2, 3, 7, 12	8 293 160	8 728 279
Sum driftskostnader		24 916 669	23 657 405
Driftsresultat		920 319	441 667
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 226	10 982
Annen rentekostnad		369 769	412 200
Resultat av finansposter		-360 544	-401 218
Ordinært resultat før skattekostnad		559 775	40 449
Skattekostnad på ordinært resultat	8	0	0
Ordinært resultat		559 775	40 449
Årsresultat		559 775	40 449
Anvendelse			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap	5	559 775	40 449
Sum anvendelse		559 775	40 449

Sunnhordland Lufthavn A/s

Årsregnskap 2014

Balanse

	Note	2014	2013
Eiendeler			
Varige driftsmidler			
Bygningsmessige påkostninger	3	1 487 000	1 668 000
Rullebane og belysning	3, 10	7 015 000	8 448 000
Tomter og andre grunnareal	3	2 932 550	1 318 847
Maskiner, inventar, utstyr o.a.	3, 10	3 953 000	3 812 900
Sum varige driftsmidler		15 387 550	15 247 747
Finansielle driftsmidler			
Langsiktige fordringer	11	156 281	219 505
Sum finansielle anleggsmidler		156 281	219 505
Sum anleggsmidler		15 543 831	15 467 252
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	9	244 979	375 411
Fordringer			
Kundefordringer	6	1 420 639	589 433
Andre kortsiktige fordringer		475 027	806 306
Sum fordringer		1 895 666	1 395 739
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	600 242	1 408 231
Sum omløpsmidler		2 740 887	3 179 381
Sum eiendeler		18 284 717	18 646 633

Sunnhordland Lufthavn A/s

Årsregnskap 2014

Balanse

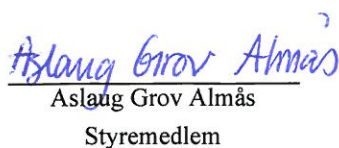
	Note	2014	2013
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	2 000 000	2 000 000
Ikke registrert kapitalforhøyelse	5	0	5 000 000
Sum innskutt egenkapital		2 000 000	7 000 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	-758 647	-6 318 422
Sum opptjent egenkapital		-758 647	-6 318 422
Sum egenkapital		1 241 353	681 578
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	1 031 065	1 427 722
Øvrig langsiktig gjeld	10	10 057 662	11 232 942
Sum annen langsiktig gjeld		11 088 727	12 660 664
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	499 117	0
Leverandørgjeld		1 815 623	1 489 161
Skyldige offentlige avgifter		1 005 407	978 511
Annen kortsiktig gjeld		2 634 490	2 836 719
Sum kortsiktig gjeld		5 954 637	5 304 392
Sum gjeld		17 043 364	17 965 055
Sum egenkapital og gjeld		18 284 717	18 646 633

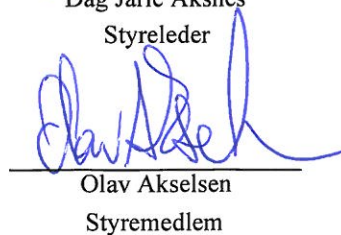
For styret i Sunnhordland Lufthavn AS


Terje Søviknes
Styremedlem


Dag Jarle Aksnes
Styreleder


Terje Aleksandersen
Styremedlem


Aslaug Grov Almås
Styremedlem


Olav Akselsen
Styremedlem


Jan Morten Myklebust
Daglig leder

Sunnhordland Lufthavn AS

Årsregnskap 2014

Noter



Note 1 Regnskapsprinsipper, vesentlige regnskapsposter

Årsregnskapet, som er utarbeidet av selskapets styre og ledelse, må leses i sammenheng med årsberetningen og revisjonsberetningen.

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med regnskapslov og god regnskapskikk i Norge for små foretak gjeldende pr. 31. desember 2014.

Selskapet har i tidligere år drevet med underskudd slik at mer enn 50 % av selskapets aksjekapital ble tapt. Det er derfor i 2013 tilført selskapet ny kapital av eierne for å sikre videre drift. Det ble i 2014 foretatt en nedskrivning av egenkapitalen til dekning av udekket tap. Egenkapitalen i selskapet er per 31.12.2014 over 50 %. Selskapet har i 2014 hatt lønnsom drift, og overskudd. Selskapet har en forventning om positiv resultat også for de kommende år. Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper og klassifiseringen av eiendeler og gjeld følger regnskapslovens definisjoner. Ved anvendelse av regnskapsprinsipper og presentasjon av transaksjoner og andre forhold, legges det vekt på økonomiske realiteter, ikke bare juridisk form. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres.

Inntektsførings- og kostnadsføringstidspunkt - sammenstilling

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Dersom den virkelige verdien av et driftsmiddel er lavere enn bokført verdi, og dette skyldes årsaker som ikke antas å være forbigående, skrives driftsmidlet ned til virkelig verdi. Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført. Utgifter ved større utskiftninger og fornyelser som øker driftsmidlenes levetid vesentlig, aktiveres.

Avskrivninger

Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over festetiden/økonomiske levetid med utgangspunkt i historisk kostpris. Avskrivningene er klassifisert som ordinære driftskostnader. Tilskudd mottatt vedrørende driftsmidler er nedskrevet på driftsmidlets kostpris.

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventede tap.

Skattekostnad/utsatt skattefordel

Utsatt skattefordel beregnes i tråd med foreløpig regnskapsstandard for resultatskatt. I tråd med god regnskapskikk for små foretak, balanseføres ikke netto utsatt skattefordel.

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretakets pensjonsordning oppfyller kravene etter denne loven.

Sunnhordland Lufthavn AS

Årsregnskap 2014

Noter

<i>Note 2 - Andre drifts- og administrasjonskostnader</i>	2014	2013
Elektrisitet	311 922	299 521
Leie av areal fra Stord kommune	936 864	918 140
Leie hangar og kontorer	322 200	384 445
Renhold, renovasjon o.l.	129 503	76 392
Kontrollflyging	123 559	221 486
Leie av bil, maskiner o.l.	850 523	1 187 191
Flyleie	0	347 902
Brann/havaritjenester inkl. leie brannmannskap	287 528	345 087
Verktøy, utstyr, arbeidstøy, urea, sand etc.	347 006	408 341
Catering	0	61 307
Vedlikehold	436 127	460 873
Teknisk assistanse	192 674	258 275
Radiolinje og datalinje	263 719	284 315
Godtgjørelse regnskapsfører og revisjon	597 748	567 870
Andre godtgjørelser konsulent, juridisk bistand	162 474	104 155
Utredning helikopterbase, miljøkartlegging	398 378	0
Politi, Securitas og inkassoomkostninger	158 796	237 867
Værtjeneste	80 369	86 511
Kontorkostnader	529 716	466 776
Bilkostnader	299 118	458 521
Drift redningsbåt	94 189	109 650
Reisekostnader, bilgodtgjørelse	263 852	201 127
Reklame, annonser	255 274	172 074
Årsgebyr Luftfartstilsynet og Avinor	407 680	404 480
Gaver, kontingenter og representasjon	52 899	33 940
Forsikring	230 709	225 228
Kurs- og møteutgifter	355 005	312 768
Tap på krav/innkommet tidl. avskr. fordr.	15 575	14 001
Andre kostnader, inkl jubileumsfest	189 753	80 041
Sum andre driftskostnader	8 293 160	8 728 284

Note 3 - Anleggsmidler

	Transportm. maskiner, bå	Inventar og utstyr	Bygningsm. påkostning	Grunn og vei	Rullebane og belysning	Naust/molo	Sum
Anskaffelseskost 1/1	3 348 635	5 941 802	902 750	1 416 641	12 990 438	1 340 693	25 940 959
+ Tilgang	235 315	812 524	0	1 653 127	194 879	0	2 895 845
- Avgang	-236 414	0	0	0	0	0	-236 414
Anskaffelseskost 31.12.	3 347 536	6 754 326	902 750	3 069 768	13 185 317	1 340 693	28 600 390
Akk. avskrivninger 1/1	2 002 235	3 475 302	487 750	97 794	4 542 438	87 693	10 693 212
+ Årets ordinære avskrivninger	267 715	584 024	91 000	39 424	1 627 879	90 000	2 700 042
- Akk. avskrivninger solgte dr.r	-180 414	0	0	0	0	0	-180 414
Akk. Avskrivninger 31/12	2 089 536	4 059 326	578 750	137 218	6 170 317	177 693	13 212 840
Bokført verdi	1 258 000	2 695 000	324 000	2 932 550	7 015 000	1 163 000	15 387 551

Avskrivningssats 10-33,3% 10-33,3% 10 % 10 % 10 - 20 % 7 %

Bygningsmessige påkostninger gjelder aktiverte kostnader på leid bygning. Det er foretatt avskrivninger i takt med leieperiode.

Grunn og vei blir avskrevet for andel som gjelder asfaltering og utgjør kr 308.353 i anskaffelseskost. Beløpet blir avskrevet over 10 år.

Sunnhordland Lufthavn AS

Årsregnskap 2014

Noter

Note 3 - Anleggsmidler, forts.

Årlig leie av ikke balanseførte leieavtaler	851 000
Varighet av leieavtaler som ikke balanseføres	Inntil 5 år

Selskapet leier røntgenmaskiner, datasystemer og transportmidler. Disse er ikke balanseført da leieavtalene iht. god regnskapsskikk ikke er å anse som finansiell leasing.

Note 4 - Bundne midler

Av totale bankinnskudd er kr 563 902 bundet til skyldig skattetrekk.

Note 5 - Egenkapital og aksjonærinformasjon

Egenkapital:

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
Egenkapital 01.01	2 000 000	-6 318 422	-4 318 422
Årets endring i egenkapital:			
Gjeldskonvertering	5 000 000		5 000 000
Kapitalnedsettelse til dekking av udekket tap	-5 000 000	5 000 000	0
Årsresultat		559 775	559 775
Egenkapital 31.12	<u>2 000 000</u>	<u>-758 647</u>	<u>1 241 353</u>

Aksjekapitalen er på kr 2 000 000 fordelt på 400 aksjer. Alle pålydende kr 5 000.

Aksjonærene i Sunnhordland Lufthavn pr 31.12.2014:

Aksjonær	<u>Antall aksjer</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>
Stord Kommune	316	79,00 %	79,00 %
Hordaland Fylkeskommune	84	21,00 %	21,00 %
Totalt antall aksjer	<u>400</u>	<u>100,00 %</u>	<u>100,00 %</u>

I 2012 og 2013 tilførte aksjonærene selskapet kapital for å sikre fortsatt drift. Det ble i 2013 vedtatt å konvertere disse lånene til kapital/overkurs. Innbetalt overkurs skulle brukes til dekning av udekket tap. Disse kapitalendringer er registrert i Foretaksregisteret i 2014. Kapitalforhøyelsen har ikke endret eierforholdene.

Note 6 - Fordringer

Fordringene er vurdert til pålydende. Det er ikke gjort avsetninger for usikre fordringer.

Det er realisert tap på fordringer i år med TNOK 1. I 2013 var det realisert tap på fordringer med TNOK 14.

Sunnhordland Lufthavn AS

Årsregnskap 2014

Noter

Note 7 - Lønn/godtgjørelse mv.

Lønnskostnader	2014	2013
Lønninger	11 030 508	9 966 167
Arbeidsgiveravgift	1 619 567	1 439 377
Pensjonskostnader	368 830	163 750
Andre godtgjørelser	261 041	229 472
Sum lønnskostnader	<u>13 279 946</u>	<u>11 798 766</u>
Antall årsverk	20	18
Godtgjørelse (i kroner)	Dagleg leiar	
Lønn som operativ leder AFIS	595 655	
Lønn som daglig leder i lufthavnselskapet	392 671	
Annen godtgjørelse	6 034	
	<u>994 360</u>	
Styreonorar	162 345	
Revisor	2014	2013
Revisjon og revisjonsbeslektede tjenester, eks. mva.	60 000	69 370
Honorar for andre tjenester fra vår revisor, eks. mva.	81 253	50 495

Note 8 - Regnskapsmessig behandling av skatt

Utsatt skatt	Midlertidige forskjeller	
	2014	2013
Fordringer	-28 779	-32 119
Driftsmidler	-398 123	-269 158
Gevinst og tapskonto	-475 737	-594 671
Sum midlertidige tidsforskjeller	<u>-902 638</u>	<u>-895 948</u>
Fremførbart skattemessig underskudd	-29 270 696	-29 873 885
Netto midlertidige forskjeller etter utligning	-30 173 334	-30 769 832
Begrensning mhp balanseføring av uts. skattefordel	30 173 334	30 769 832
Grunnlag utsatt skattefordel	<u>0</u>	<u>0</u>

Utsatt skattefordel er ikke balanseført.

Betalbar skatt	2014	2013
Resultat før skattekostnad		
(Regnskapsmessig resultat)	559 775	40 449
Permanente forskjeller	36 724	22 288
Endring midlertidige tidsforskjeller	6 690	130 587
Anvendt underskudd til fremføring	-603 190	-193 324
Grunnlag betalbar skatt (Skattemessig resultat)	<u>0</u>	<u>0</u>
Betalbar skatt	27 %	0
	0	0
Skattekostnad	2014	2013
Årets betalbare skatt	0	0
Utsatt skattefordel - netto endring (jfr. ovenfor)	0	0
Skattekostnad	<u>0</u>	<u>0</u>

Sunnhordland Lufthavn AS

Årsregnskap 2014

Noter

Note 9 - Varelager

Varer	31.12.	01.01.	Endring
Varer for videresalg	244 979	375 411	-130 432
Sum varer	244 979	375 411	-130 432
Herav vurdert til anskaffelseskost	244 979	375 411	

Varebeholdningen er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er vurdert å være forventet salgspris etter fradrag for salgskostnader. Det er ikke behov for avsetning for ukurans.

Note 10 - Langsiktig lån

Øvrig langsiktig gjeld per 31.12. gjelder lån fra selskapets eiere.

	Opprinnelig lånesum	nedbetalt til
Gjelden er rentebærende med:		
NIBOR 3 mnd. rente + 1%	12 486 000	8 167 662
NIBOR 12 mnd. rente + 1%	2 520 000	1 890 000

Det er betalt avdrag på kr 1 175 280 i 2014. Lånene er rentebærende i 2014.

Til sikkerhet for selskapets kassekreditt samt lån i kreditinstitusjon er det stilt pant i driftstilbehør i sin helhet, bokført verdi ca TNOK 15 400.

Note 11 - Langsiktige fordringer

Gjelder i det vesentlig forskuddsbetalt leie på leasingavtale for driftsmiddel.

Note 12 - Transaksjoner med nærstående parter

Sunnhordland Lufthavn betaler kr 936 865 i leie av grunn til Stord kommune, jfr. note 2. I tillegg har eierne ytt lån til selskapet, som blir renteberegnet, jfr. note 10.

Jan Morten Myklebust

Fra: Hauge, Willy <Willy.Hauge@kpmg.no>
Sendt: 12. februar 2015 12:01
Til: Jan Morten Myklebust
Kopi: Schmidt, Jan Gynther
Emne: Sunnhordland Lufthavn AS - leieavtale med Stord kommune

Vi viser til henvendelse vedrørende vurdering av leieavtale med Stord kommune. I det følgende gir vi våre innspill.

Bakgrunn

Stord Lufthavn AS har en leieavtale med Stord kommune. Denne leieavtalen omfatter flyplassområdet, samt påstående bygningsmasse (terminalbygg mv). I selskapskontroll utført av Deloitte ble det påpekt at det ikke forelå noen vurdering fra selskapets side knyttet til om denne avtalen skulle ha vært behandlet i henhold til reglene i aksjeloven § 3-8. Denne paragrafen angir som gyldighetsvilkår at enkelte avtaler mellom selskap og aksjonær skal generalforsamlingsbehandles. Vi er blitt anmodet av Sunnhordland Lufthavn AS om å gi vår vurdering av forholdet.

Saksbehandling etter aksjeloven § 3-8

Aksjeloven § 3-8 angir følgende i første ledd: *"En avtale mellom selskapet og en aksjeeier, en aksjeeiers morselskap, et styremedlem eller daglig leder er ikke bindende for selskapet uten at avtalen godkjennes av generalforsamlingen hvis selskapets ytelse har en virkelig verdi som utgjør over en tidel av aksjekapitalen på tidspunktet for ervervet eller avhendelsen. Dette gjelder ikke:*

....

4. avtale som inngås som ledd i selskapets vanlige virksomhet og inneholder pris og andre vilkår som er vanlige for slike avtaler,

Det er ytelsen over hele avtalens løpetid som skal vurderes mot terskelverdiene. Vi ser da at den aktuelle transaksjonen i utgangspunktet er omfattet av virkeområdet til aksjeloven § 3-8. Imidlertid er det gitt flere unntak. I foreliggende tilfelle er det nr 4 som sitert over som er aktuelt. Vi har sammen med våre selskapsrettsadvokater gjort en nærmere vurdering av om den aktuelle avtalen kan anses å ligge innenfor selskapets vanlige virksomhet. I forarbeidene fremkommer blant annet at leie av forretningslokaler til å drive virksomheten anses omfattet av dette unntaket. Leie av område for flystripe og terminalbygning mv må anses å være i kjernen av virksomheten for en flyplass og det synes klart for oss at den aktuelle avtalen er omfattet av unntaket. På denne bakgrunn anser vi det ikke nødvendig å foreta saksbehandling etter aksjeloven § 3-8 (generalforsamlingsbehandling mv).

Vilkårene i avtalen

Avtalen har vært aktiv i flere år. På grunn av arealets spesielle karakter kan det være vanskelig å finne en fullgod referanse for hva som er riktig markedsleie for et slikt område. Gjennom vår revisjon har vi imidlertid ikke indikasjoner på at avtalen er inngått på vilkår som avviker fra markedsvilkår.

Forholdet mellom aksjonærene

Vår revisjon og reglene i aksjeloven § 3-8 forholder seg til selskapets posisjon. I den grad det skulle være inngått avtaler mellom aksjonærene knyttet til vilkår for selskapet i avtaler med en av eller begge aksjonærene, så vil dette ikke være underlagt vår revisjon og heller ikke være et vurderingstema i forhold til aksjeloven § 3-8. I den grad det menes å foreligge slike avtaler, så er dette et forhold som må avklares på aksjonærnivå.

Oppsummering

Det er vår vurdering at den foreliggende leieavtalen med Stord kommune ikke skal behandles etter reglene i aksjeloven § 3-8. Vi har ved vår revisjon ikke funnet indikasjoner på at avtalen er inngått på vilkår som avviker fra markedsvilkår. Vi har imidlertid ikke oversikt over om eierne seg i mellom har inngått avtaler om hvilke vilkår

selskapet skal ha. En slik avtale vil uansett ikke være bindende for selskapet og tvist om slik eventuell avtale må løses mellom aksjonærene.

Ta gjerne kontakt om det er spørsmål eller kommentarer til noe av det ovenstående.

Med venleg helsing

Willy Hauge
Partner
Statsautorisert revisor

KPMG AS
Sæ 136 (Kunnskapshuset)
Postboks 694
5404 Stord

Tel + 47 4063 9663

Mailto willy.hauge@kpmg.no
www.kpmg.no